

สำเนาฉบับ



ที่ อด ๖๓๔๐๘/ ๑๓๗๑

สำนักงานเทศบาลตำบลนาข่า
ถนนมิตรภาพอุดร - หนองคาย
๔๑๐๐๐

๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้มีการตรวจสอบ
ภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อถือปฏิบัติตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด เทศบาลตำบลนาข่า จึงขอส่งรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอภิชาติ ชมประยูร)
นายกเทศมนตรีตำบลนาข่า

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลนาข่า อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
โทร. ๐ ๔๒๒๑ ๘๐๒๓ ต่อ ๒๑

.....ปลัดเทศบาล
.....ผู้อำนวยการกอง
.....เจ้าหน้าที่
.....พิมพ์/ทาน

รับแล้ว
จิตภ

19 ธ.ค. 64



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลนาข่า อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

ที่ อต ๖๓๔๐๘/ ๓๔

วันที่ ๑๗) ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาข่า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาข่า

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้เสร็จสิ้น เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอรายงานแบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวณิชาพร อุปพงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น ปลัดเทศบาลตำบลนาข่า

.....
.....

(นายพงษ์ชนพฤทธิ์ น้อยวัน)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลนาข่า

คำสั่ง/ความเห็น นายกเทศมนตรีตำบลนาข่า

.....
.....

ท.ร.พ.

(นายอภิชาติ ชมประยูร)
นายกเทศมนตรีตำบลนาข่า

.....ปลัดเทศบาล

.....ผู้อำนวยการกอง

.....เจ้าหน้าที่

.....พิมพ์/ทาน



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ของ

เทศบาลตำบลนาข่า
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

บทนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ

เทศบาลตำบลนาข่าจึงจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการที่ดี มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐานตอบสนองนโยบายและวาระแห่งชาติด้านจริยธรรม ธรรมภิบาล และการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ

เทศบาลตำบลนาข่า

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แบบ ปค.๑	๑ - ๔
แบบ ปค.๔	๕ - ๘
แบบ ปค.๕	๙ - ๓๐
แบบ ปค.๖	๓๑
ภาคผนวก	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาข่า	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

เทศบาลตำบลนาข่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลนาข่า เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองอุดรธานี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมการบรรจุแต่งตั้งตามกรอบอัตรากำลังการมอบหมายให้บุคลากรรับผิดชอบภารกิจที่ไม่ตรงกับความรู้ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
- ๒) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุประจำสำนักปลัดเทศบาล บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในงาน ก่อให้เกิดความล่าช้าหรือความผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓) กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS ระบบมีการปรับปรุงวิธีการบันทึกบัญชีบ่อยครั้งเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบันทึกบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชี
- ๔) กิจกรรมการควบคุมพัสดุ สำนัก/กองที่ได้รับมอบพัสดุไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมรับ-จ่ายพัสดุให้เป็นปัจจุบันทำให้ยากต่อการตรวจสอบ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้ตรวจสอบสภาพพัสดุหลังจากผู้ที่ยืมมาส่งคืนพัสดุ
- ๕) กิจกรรมการจัดเก็บภาษี ประชาชนมาชำระภาษีล่าช้าเนื่องจากยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระภาษี
- ๖) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ฐานข้อมูลในระบบ LTAX๓๐๐๐ และ LTAX GIS ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
- ๗) กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน การสำรวจโครงการ ออกแบบและประมาณราคามีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว รวมถึงระยะเวลาที่มีอยู่อย่างจำกัดทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบความถูกต้อง อาจทำให้งานโครงการไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร
- ๘) กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ การดำเนินการสำรวจ ติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือคำสั่งทั่วไปยังไม่สามารถดำเนินการได้ทันทั่วถึง
- ๙) กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์ บุคลากรยังไม่ครบตรงตามตำแหน่ง โดยเฉพาะด้านการควบคุมระบบเทคโนโลยีเพื่อรองรับระบบสารสนเทศยุคดิจิทัลที่ทันสมัยผ่านสื่อต่าง ๆ

๑๐) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึกรายการบัญชีในแต่ละหมวด ในบางรายการเกิดข้อผิดพลาด

๑๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานการศึกษา การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณมีการแก้ไขข้อมูลการจัดทำร่างหลายรอบก่อนการประชุม ทำให้นัดหมายการประชุมล่าช้า

๑๒) กิจกรรมงานบริหารสาธารณสุข การปฏิบัติงานในตำแหน่งผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมขาดความต่อเนื่อง เนื่องจากไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ระหว่างวันที่ ๑๑ มกราคม ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๑๓) กิจกรรมงานธุรการประจำกองสาธารณสุข หนังสือบางฉบับมีการดำเนินงานในหลายส่วนงานภายในเทศบาล ทำให้เกิดความล่าช้า

๑๔) กิจกรรมงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ การประชุมติดตามผลการดำเนินงานตามแผนน้อยลง เนื่องจากมีห้วงเวลาที่ผู้บริหารหมดวาระ

๑๕) กิจกรรมงานสุขภาพและสิ่งแวดล้อม ไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรงในการตรวจวัดระดับเสียง คุณภาพน้ำ คุณภาพอากาศ ฯลฯ อีกทั้งไม่มีอุปกรณ์ที่ใช้ในการตรวจวัด

๑๖) กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค ประชาชนยังขาดการดูแลสุขภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยทำให้ยังมีการเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก

๑๗) กิจกรรมงานรักษาความสะอาดการจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล รถขยะมีสภาพชำรุดจากการใช้งานและมีไม่เพียงพอต่อการเก็บขนขยะ อีกทั้งประชาชนยังมีการคัดแยกขยะไม่ถูกต้องทำให้ต้องใช้เวลาในการเก็บขนขยะแต่ละจุด

๑๘) กิจกรรมงานค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ผู้ประกอบกิจการไม่ยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตอย่างต่อเนื่อง

๑๙) กิจกรรมสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้สูงอายุไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นเอกสารขอรับเบี้ยยังชีพหรือยื่นเอกสารแล้วแต่ไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้ไม่ได้เงินเบี้ยยังชีพตามกำหนด อีกทั้งผู้สูงอายุที่ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้แจ้ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงิน

๒๐) กิจกรรมการจัดโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณ ประชาชนมีภาระหรือต้องไปประกอบอาชีพทำให้ไม่สามารถมาเข้าร่วมโครงการได้ อาจทำให้โครงการไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒๑) กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบมีความล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ควรปรับปรุงโครงสร้างหรือกรอบอัตรากำลังเพื่อให้เกิดความสอดคล้อง ครบถ้วนกับภารกิจงาน ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลัง และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย

๒) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุประจำสำนักปลัดเทศบาล ควรส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ และให้มีการจัดทำทะเบียนการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดเทศบาลเพื่อควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและลดความล่าช้า

๓) กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS ควรส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบพัฒนาความรู้ความสามารถและเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรม

๔) กิจกรรมการควบคุมพัสดุ ควรให้มีการลงทะเบียนคุมพัสดุให้เป็นปัจจุบัน พร้อมให้มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาประจำปี

๕) กิจกรรมการจัดเก็บภาษี ควรเพิ่มช่องทางการชำระภาษีเพื่ออำนวยความสะดวกและลดภาระในการมาชำระภาษี พร้อมประชาสัมพันธ์อบรมให้ความรู้แก่ประชาชน และให้เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

๖) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ควรปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบ LTAX๓๐๐๐ และ LTAX GIS ให้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน

๗) กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ควรขออนุมัติเปิดกรอบอัตราค่าจ้างสำหรับผู้ที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับด้านงานช่าง อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังต้องศึกษาระเบียบ วิธีปฏิบัติงานและตรวจเช็คคราคาวัสดุก่อสร้างทางระบบอินเทอร์เน็ตหรือทำหนังสือสอบถามราคาไปยังกระทรวงพาณิชย์เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง เพื่อลดความผิดพลาดจากการประมาณราคา

๘) กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ ควรจัดทำแผนการสำรวจ ติดตั้ง และซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ออกสำรวจตามแผนแต่ละหมู่บ้านโดยไม่ต้องรอนหนังสือคำร้องทั่วไปจากประชาชน

๙) กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์ ควรดำเนินการสรรหาบุคลากรที่มีทักษะความรู้ด้านการวิเคราะห์และผลิตสื่อประชาสัมพันธ์ พร้อมจัดทำแผนประชาสัมพันธ์ประจำปีเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

๑๐) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินงานร่วมกับเจ้าหน้าที่กองคลัง โดยมีบทบาทเป็นผู้ให้คำแนะนำ

๑๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานการศึกษา ควรจัดเตรียมข้อมูลล่วงหน้าก่อนปิดปีงบประมาณ

๑๒) กิจกรรมงานบริหารสาธารณสุข ควรดำเนินการสรรหาตำแหน่งว่างและอบรมเสริมความรู้เพิ่มเติมให้เจ้าหน้าที่ พร้อมปลูกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ส่วนรวม

๑๓) กิจกรรมงานธุรการประจำกองสาธารณสุข ควรจัดอบรมเสริมความรู้เพิ่มเติมให้เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน และติดตามข่าวสารเกี่ยวกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๑๔) กิจกรรมงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ควรแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่อย่างรวดเร็ว และจัดอบรมเสริมความรู้เพิ่มเติมให้เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งวางแผนและกำหนดมาตรการรองรับเพื่อให้การประชุมติดตามผลการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

๑๕) กิจกรรมงานสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ควรประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องขอความอนุเคราะห์ในการตรวจวัดคุณภาพน้ำและคุณภาพอากาศ

๑๖) กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค ควรจัดทำแผนงานให้มีความพร้อมทุกด้าน ทั้งแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนกองทุนหลักประกันสุขภาพ พร้อมประชุมเจ้าหน้าที่และภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอเพื่อเตรียมความพร้อม

๑๗) กิจกรรมงานรักษาความสะอาดการจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ควรสร้างความตระหนักให้ชุมชนมีการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี พร้อมประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชน และภาคีเครือข่าย

๑๘) กิจกรรมงานค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ควรลงพื้นที่เชิงรุกต่อใบอนุญาตสำหรับสถานประกอบกิจการ พร้อมจัดทำทะเบียนควบคุมการออกใบอนุญาต การต่ออายุ แยกประเภทและจัดทำตารางวันเวลาหมดอายุใบอนุญาตประจำปีเดือน เพื่อให้เกิดความครอบคลุมอย่างต่อเนื่องในการขอใบอนุญาตตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข

๑๙) กิจกรรมสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
ควรประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องให้ประชาชนทราบ และมีการตรวจสอบข้อมูลผู้ได้รับเบี้ย
ยังชีพทุกเดือนให้เป็นปัจจุบัน

๒๐) กิจกรรมการจัดโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณ ควรสร้างการรับรู้ให้
ประชาชนได้รับข่าวสารและทราบถึงสาระสำคัญของการดำเนินโครงการ สร้างความเข้าใจถึงเหตุผลที่ต้องเข้า
ร่วมโครงการ และสร้างความเชื่อมั่นให้ประชาชนมีโอกาสออกความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการดำเนิน
โครงการ

๒๑) กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน ควรปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและ
เป็นไปตามบริบทของหน่วยงาน



(นายอภิชาติ ชมประยูร)

นายกเทศมนตรีตำบลนาซ่า

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลนาข่ายึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๘ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลนาข่าเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดการทุจริตหรือความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมี การแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยี ใหม่ให้กับบุคลากรของเทศบาลตำบลนาข่า</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง</p>	<p>๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงาน ทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบล นาข่า เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ เทศบาลตำบลนาข่าจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วน ร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p>	
<p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ</p>

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๑ เทศบาลตำบลนาข่ามีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอต่อผู้บริหารทราบเป็นประจำเมื่อมีการประชุมประจำเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลนาข่า มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมในระดับหนึ่งที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(นายอภิชาติ ชมประยูร)

นายกเทศมนตรีตำบลนาข่า

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการบรรจุแต่งตั้งตามกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๓. เพื่อการปฏิบัติงานต่าง ๆ มีความรวดเร็วและถูกต้อง	บุคลากรไม่ครบตามตำแหน่งว่างจึงต้องมอบหมายบุคลากรอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	การมอบหมายให้บุคลากรรับผิดชอบภารกิจที่ไม่ตรงกับความรู้ความชำนาญและมาตราฐานที่กำหนดตำแหน่ง	๑. ปรับปรุงโครงสร้างหรือกรอบอัตรากำลังเพื่อให้เกิดความสอดคล้อง ครบถ้วนกับภารกิจงาน ๒. ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลัง ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	งานกาารเจ้าหน้าที่สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘</p> <p>เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเข้ารับการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬา และค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซมทรัพย์สิน เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่เฉพาะตำแหน่ง อาจส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน หรือความผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้างได้ทันที</p>	<p>ส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรผู้รับผิดชอบ ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม และขอคำแนะนำในการปฏิบัติงานจากเจ้าหน้าที่พัสดุกองคลัง เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในงาน ก่อให้เกิดความล่าช้า หรือความผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. ส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดเทศบาล เพื่อควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและลดความล่าช้า</p> <p>๓. พิจารณาปรับปรุงภารกิจงานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุให้เป็นของส่วนงานพัสดุ กองคลังต่อไป</p>	<p>งานอำนวยความสะดวก สำนักปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบันทึกบัญชีและ การจัดทำรายงานการเงินในระบบ e-LAAS เป็นไปตามระเบียบที่ กระทรวงการคลังกำหนด	การบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS ยังไม่ถูกต้อง	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. มีการตรวจสอบการบันทึกบัญชีสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	ระบบ e-LAAS มีการปรับปรุงวิธีการบันทึกบัญชีบ่อยครั้งเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชี	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบพัฒนาความรู้ความสามารถและเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรม	งานการเงินและบัญชี กองคลัง

เทศบาลตำบลนาขา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. ภารกิจกรมการควบคุมพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการควบคุมและดูแลพัสดุที่อยู่ในความรับผิดชอบเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>๒. เพื่อลดการรั่วไหลและจัดซื้อพัสดุที่ซ้ำซ้อนเกินความจำเป็น</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบประสานงาน/กองช่างขาดความเอาใจใส่ในการดูแลรักษาและควบคุมพัสดุ</p> <p>๒. ไม่มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาพัสดุประจำปี</p> <p>๓. มีทรัพย์สินบางส่วนสูญหาย</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พร้อมกฎกระทรวงและระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการบันทึกรับมอบพัสดุ</p> <p>๓. มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ</p> <p>๔. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. สำนัก/กองที่ได้รับมอบพัสดุไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมการรับ-จ่ายพัสดุให้เป็นปัจจุบัน ทำให้ยากต่อการตรวจสอบ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้ตรวจสอบสภาพพัสดุหลังจากที่ผู้ยืมมาส่งคืนพัสดุ</p>	<p>๑. ให้มีการลงทะเบียนพัสดุให้เป็นปัจจุบันพร้อมกำกับหัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลควบคุมพัสดุให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ให้มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาประจำปี</p>	<p>งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลนาขา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการจัดเก็บภาษี วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีให้ครบถ้วน	ความเสี่ยง ๑. ผู้ชำระภาษีชำระภาษีล่าช้า ๒. ผู้ชำระภาษีไม่ได้มาแจ้งเทศบาลเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหรือปิดกิจการ ๓. มีลูกหนี้ค้างชำระ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ๑. มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับวิธีการและระยะเวลาในการชำระภาษี ๒. มีการจัดทำหนังสือแจ้งเตือน ๓. เจ้าหน้าที่ออกเร่งรัด และจัดเก็บภาษีนอกสถานที่	การควบคุมที่มีอยู่ การควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ยังมีการชำระภาษีล่าช้า เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการชำระภาษี	การปรับปรุง การควบคุมภายใน ๑. เพิ่มช่องทาง การชำระภาษีเพื่ออำนวยความสะดวก และลดภาระในการมาชำระภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์ ออกแบบให้ ความรู้แก่ประชาชน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ออกตรวจ สอบอย่างสม่ำเสมอ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ งานพัฒนารายได้ กองคลัง

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีข้อมูลผู้ชำระภาษีครบถ้วน ถูกต้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ของเทศบาล	๑. มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้ถือครองกรรมสิทธิ์ ที่ดินอยู่ตลอดเวลา ๒. ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ยังไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ๓. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในงานแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมความเสียหายได้ในระดับหนึ่ง	ฐานข้อมูลในระบบ LTAX ๓๐๐๐ และ LTAX GIS ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	๑. ปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบ LTAX ๓๐๐๐ และ LTAX GIS ให้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน ๒. จัดทำบุคลากร	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กองคลัง

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมงานนอกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การประมาณราคาก่อสร้าง ช่อม บำรุงรักษาเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินการโครงการเป็นไปตามแผนพัฒนาเทศบาลห้าปี มีประสิทธิภาพและถูกต้องตามแผนงานที่วางไว้</p> <p>๓. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละโครงการเป็นไปตามแบบแปลนสัญญาจ้าง มีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้างที่กำหนดไว้</p>	<p>เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน อีกทั้งเจ้าหน้าที่หนึ่งคนต้องปฏิบัติหลายหน้าที่ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ อย่างชัดเจน</p>	<p>ความผิดพลาดจาก การสำรวจ ประมาณราคาและควบคุมงานก่อสร้างอยู่ในเกณฑ์ที่แก้ไขได้</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานไม่ละเอียดถี่ถ้วน เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานส่วนราชการ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน และตรวจเช็คราคาวัสดุ ก่อสร้างทางระบบ อินเทอร์เน็ตหรือทำหนังสือสอบถามราคาไปยังกระทรวงพาณิชย์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง เพื่อลดความผิดพลาดจากการประมาณราคา</p> <p>๓. ผู้บริหารดำเนินการโครงการตามโครงการที่วางไว้</p>	<p>๑. ขออนุมัติเปิดกรอบอัตรากำลัง สำหรับผู้ที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับด้านงานช่าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน และตรวจเช็คราคาวัสดุ ก่อสร้างทางระบบ อินเทอร์เน็ตหรือทำหนังสือสอบถามราคาไปยังกระทรวงพาณิชย์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง เพื่อลดความผิดพลาดจากการประมาณราคา</p> <p>๓. ผู้บริหารดำเนินการโครงการตามโครงการที่วางไว้</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลนาข่า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				ทำพร้อมกันหลาย โครงการ ๔. งานโครงการไม่มี ประสิทธิภาพ เนื่องจาก ผู้รับจ้างเสนอราคาต่ำ กว่าราคาากลางที่ กำหนดไว้	เพื่อลดขั้นตอนในการ สำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคาโครงการ ใหม่ ๔. เมื่อผู้รับจ้างเสนอ ราคาต่ำกว่าราคาากลาง มีการแจ้งให้ผู้รับจ้าง เข้าชี้แจงรายละเอียด การเสนอราคา และ ได้รับการยืนยันว่า เสนอราคาราคาถูกต้อง ครบถ้วนตามรูปแบบ และรายละเอียดต่าง ๆ และสามารถดำเนินการ ได้ และทางเทศบาลได้ แจ้งไปยังสำนักงาน ตรวจสอบแผ่นดิน ทรราชด้วย	

เทศบาลตำบลนาขา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อการออกรสำรวจ ติดตั้ง และซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๒. เพื่อควบคุมการเบิกจ่าย อุปกรณ์ไฟฟ้า และมีการเบิกจ่ายได้ อย่างถูกต้องและทราบจำนวน อุปกรณ์ที่แน่นอน	การดำเนินงานตาม หนังสือคำสั่งร้องทั่วไป สำหรับงานไฟฟ้า สาธารณะยังไม่สามารถ ดำเนินการได้ทั้งหมดที่	๑. จัดทำแผนการ สำรวจ ติดตั้งและ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะภายในเขต เทศบาลตำบลนาขา ๒. มีหนังสือควบคุม การเบิกจ่ายอุปกรณ์ ไฟฟ้า และมีการ เบิกจ่ายได้อย่างถูกต้อง และทราบจำนวน อุปกรณ์ที่แน่นอน ๓. การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุมได้ในระดับที่ เหมาะสมประเมินจาก ผู้บังคับบัญชาและใช้ แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล	๑. การรายงานผลการ ออกรสำรวจ ติดตั้ง และ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะภายในเขต เทศบาลตำบลนาขา เป็นรายสัปดาห์ ๒. มีการรายงานผล การปฏิบัติงาน ปัญหา อุปสรรค ในการประชุม ของกองช่างทุกครั้ง และจัดทำรายงานผล การปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เป็นรายสัปดาห์	๑. การดำเนินงาน สำรวจ ติดตั้ง และ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ตามหนังสือ คำสั่งร้องทั่วไปยังไม่ สามารถดำเนินการได้ ทั้งหมดที่ ๒. การยื่นเครื่องมี เครื่องใช้หรืออุปกรณ์ ไฟฟ้าด้วยวาจา หรือยื่น ในวันหยุดราชการ โดย ที่ไม่ได้ทำเป็นหนังสือ ทำให้เกิดการสูญหาย	๑. การจัดทำแผนการ สำรวจ ติดตั้ง และ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ โดยออก สำรวจตามแผนแต่ละ หมู่บ้านโดยไม่ต้องรอ หนังสือคำสั่งร้องทั่วไป จากประชาชน ๒. เมื่อได้รับคำสั่งให้ พิจารณาดำเนินการที่ เป็นกรณีที่มีความ จำเป็นเร่งด่วนก่อน ๓. มีหนังสือคณะกรรมการ เบิกจ่ายอุปกรณ์ไฟฟ้า และต้องได้รับอนุญาต จากผู้บังคับบัญชา ทุกครั้ง	กองช่าง

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ประชาสัมพันธ์สามารถสื่อสารให้ ความรู้สร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนในเทศบาลตำบลนาข่า	การประชาสัมพันธ์ ล่าช้าเนื่องจากบุคลากร ไม่เพียงพอ	คำสั่งมอบหมายงาน	ปฏิบัติตามคำสั่ง มอบหมายงาน แต่การ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	๑. บุคลากรยังไม่ครบ ตรงตามตำแหน่ง ๒. บุคลากรมีความรู้ ไม่เพียงพอในด้านการ ควบคุมระบบ เทคโนโลยีเพื่อรองรับ ระบบสารสนเทศยุค ดิจิทัลที่ทันสมัยผ่านสื่อ ประชาสัมพันธ์จอ LED หอกระจายข่าว ชาวชุมชน	๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรที่มีทักษะ ความรู้ด้านการ วิเคราะห์และผลิตสื่อ ประชาสัมพันธ์ ๒. จัดทำแผน ประชาสัมพันธ์ประจำปี เพื่อใช้เป็นแนวทางการ ปฏิบัติงาน ๓. จัดทำแผนแม่บท สารสนเทศ (IT Master Plan) เพื่อเชื่อมโยงกับ แผนประชาสัมพันธ์ ประจำปี ๔.อบรมให้ความรู้เรื่อง ระบบเทคโนโลยีดิจิทัล และการดูแลป้องกัน ระบบให้พร้อมใช้งาน	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดบูรพาราม เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงิน การคลังของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ภายใต้ระเบียบข้อกฎหมาย	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการบันทึก บัญชี เนื่องจากไม่ได้ ปฏิบัติงานด้านบัญชี โดยตรง ทำให้การ ปฏิบัติงานดังกล่าวอาจ เกิดข้อผิดพลาด	การจัดทำบัญชีการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กผ่าน ระบบ New e-LAAS	การจัดทำบัญชีใน ระบบ New e-LAAS การจัดทำงบทดลอง และใบผ่านรายการ บัญชีต่าง ๆ	การบันทึกรายการ บัญชีในแต่ละหมวด ในบางรายการเกิด ข้อผิดพลาด	กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินงานร่วมกับ เจ้าหน้าที่ กองคลัง โดยมีบทบาทเป็นผู้ให้ คำแนะนำ	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมด้านการบริหารงาน การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการจัดการศึกษา ระดับปฐมวัยเป็นไปด้วยความ ถูกต้องเรียบร้อย เกิดประโยชน์ สูงสุดต่อผู้รับการจัดการเรียน การสอน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	การจัดการเรียนการสอน เกิดล่าช้ากว่า ปฏิทินการดำเนินการ	การจัดทำแผน ดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินการ จัดการเรียนการสอน	แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ	การจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ มีการแก้ไขข้อมูลการ จัดทำร่างหลายรอบ ก่อนการประชุม ทำให้ นัดหมายการประชุม ล่าช้า	การจัดเตรียมข้อมูล ล่วงหน้าก่อนปิด ปีงบประมาณ	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลนาขา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. ภารกิจกรมงานบริหาร สาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยตามโครงสร้างส่วนราชการ และอำนาจหน้าที่	ความต่อเนื่องในการ บริหารงานภายในกอง สาธารณสุข	๑. มีคำสั่งมอบหมาย การปฏิบัติงาน ๒. มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ๓. มีการกำหนดแผน อัตรากำลังตาม โครงสร้างและการ พัฒนาศักยภาพ บุคลากรในกอง	มีการควบคุมการ ปฏิบัติหน้าที่ ตามที่ ได้รับมอบหมาย	ไม่มีเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ระหว่าง วันที่ ๑๑ มกราคม ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	๑. ดำเนินการสรรหา ตำแหน่ง ๒. จัดอบรมเสริม ความรู้ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพิ่มเติม เพื่อประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๓. ปลุกจิตสำนึกให้ เจ้าหน้าที่ มีความ รับผิดชอบต่อและอุทิศตน เพื่อประโยชน์ส่วนรวม	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลนาขา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมงานธุรการประจำ กองสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สารบรรณ การรับ-ส่งหนังสือ การ จัดเก็บข้อมูลเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยตามระเบียบสารบรรณ	การดำเนินงานตาม หนังสือเกิดความล่าช้า	๑. มีคำสั่งมอบหมาย การปฏิบัติงาน ๒. มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	๑. มีการจัดทำแฟ้ม เอกสารทะเบียนรับ และ ทะเบียนส่ง ๒. มีการคุมเลขหนังสือ รับ-ส่ง	หนังสือส่งการบางฉบับ มีการดำเนินงานใน หลายส่วนงานภายใน เทศบาล ทำให้เกิด ความล่าช้า	๑. จัดอบรมเสริม ความรู้ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๒. ติดตามข่าวสาร เกี่ยวกับระเบียบและ หนังสือส่งการอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อเตรียม ความพร้อมในการ ปฏิบัติงาน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลนาขา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอยู่	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. กิจกรรมงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เบิกจ่ายงบประมาณในการส่งเสริมป้องกันรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพให้กับประชาชนในพื้นที่ได้</p>	<p>ความล่าช้าในการเบิกจ่ายงบประมาณ และ การ ดำเนินกิจกรรม</p>	<p>๑. มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ๒. มีการจัดทำแผนงบประมาณ แผน สุขภาพ และแผนการดำเนินงาน ๓. มีการเบิกจ่ายงบประมาณและทำทะเบียนคุมเช็คการเบิกจ่าย ๔. มีการรายงานผลการดำเนินงาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำรายงานการอนุมัติงบประมาณ แผนสุขภาพ แผนการดำเนินงานเสนอประธานกองทุนและคณะกรรมการกองทุน ๒. มีการจัดทำสมุดทะเบียนคุมการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>การประชุมติดตามผล การดำเนินงานตามแผนน้อยลง เนื่องจากผู้บริหารหมดวาระ ทำให้มีช่วงเวลาที่ต้องรอแต่งตั้งคณะผู้บริหารชุดใหม่</p>	<p>๑. ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่หลังจากที่มีการแต่งตั้งคณะผู้บริหาร ๒. จัดอบรมเสริมความรู้ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพิ่มเติมเพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๓. วางแผนและกำหนดมาตรการรองรับเพื่อให้การประเมินติดตามผล การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

เทศบาลตำบลนาข่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมงานสุขภาพและ สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการอนุรักษ์และฟื้นฟู ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงานหลาย ด้านและไม่มีการ สำหรับการตรวจวัด มลพิษ	๑. มีการเฝ้าระวัง ควบคุมมลพิษทางน้ำ ทางอากาศและเสียง รวมถึงของเสียอันตราย ต่าง ๆ ๒. มีการควบคุมสถาน ประกอบการค้าที่อาจ เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๓. มีการดำเนินงาน สุขภาพในสถาน ประกอบการในชุมชน	๑. มีการออกตรวจและ ควบคุมมลพิษทางน้ำ ๒. มีการออกตรวจ สถานประกอบการที่ เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ โดยตรงในการตรวจวัด ระดับเสียง คุณภาพน้ำ คุณภาพอากาศ ฯลฯ ๒. ไม่มีอุปกรณ์สำหรับ การตรวจวัดมลพิษทาง น้ำ ทางอากาศ ฯลฯ	ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ขอความ อนุเคราะห์ในการ ตรวจวัดคุณภาพน้ำ และคุณภาพอากาศ	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลนาขา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. ภารกิจกรมงานป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนปลอดภัยและลดความเสี่ยงจากกาเจ็บป่วยด้วยโรคติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า โรคมือเท้าปาก เป็นต้น	ประชาชนไม่เกิดความรู้ในกในการดูแลศรีเรือนและชุมชน	๑. มีการจัดอบรมให้ความรู้ในเรื่องของกาป้องกันและควบคุมโรค ๒. มีการจัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ได้รับทราบ ๓. ดำเนินการออกควบคุมโรคในแต่ละเขตชุมชนภายในเขตเทศบาลตำบลนาขา	๑. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ในเรื่องการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๒. จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ๓. ดำเนินการออกควบคุมโรค ได้แก่ การฉีดพ่นหมอกควัน การฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัขบ้า	๑. ประชาชนยังมีกาเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก ๒. ประชาชนขาดการดูแลสุขภาพแวดล้อมของที่อยู่อาศัย	๑. จัดทำแผนงานให้ความพร้อมทุกด้านทั้งแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่และภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอเพื่อเตรียมความพร้อม	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลนาขา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมงานรักษาค่ามิต้องการลดการทุจริตและสิ่งผิดกฎหมาย ๑. เพื่อให้ชุมชนสะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อย ๒. เพื่อให้ประชาชนสามารถคัดแยกขยะและจัดการขยะในครัวเรือน	เกิดขยะตกค้างและสิ่งกีดขวางในบางจุด	๑. การเปลี่ยนแปลงของชุมชนที่ขยายตัวของประชากรเพิ่มขึ้น ทำให้เกิดปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ๒. ประชาชนยังมีการคัดแยกขยะไม่ถูกต้อง	จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์การคัดแยกขยะที่ถูกต้องเพื่อลดปริมาณขยะ	๑. รถขยะมีสภาพชำรุดจากการใช้งานและมีไม่เพียงพอต่อการเก็บขนขยะ และมีอายุการใช้งานมานาน ๒. ประชาชนยังมีการคัดแยกขยะต้นทางผิดพลาด และไม่ถูกต้อง	๑. สร้างความตระหนักให้ชุมชนมีการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่พนักงาน ผู้นำชุมชนภาคีเครือข่าย	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลนาขา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/ผู้ประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๘. กิจกรรมงานค่าธรรมเนียม ใบอนุญาต วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้สถานประกอบการ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้ อย่างถูกต้อง ผลกระทบด้านอนามัย สิ่งแวดล้อมจากการประกอบกิจการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตให้เป็นไป ตามเทศบัญญัติ</p>	<p>การขาดความต่อเนื่อง ในการขอใบอนุญาต ของผู้ประกอบการ</p>	<p>๑. คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการออก ตรวจสถานประกอบการ กิจการ</p> <p>๒. มีการจัดทำทะเบียน คู่มือใบอนุญาต</p> <p>๓. เพิ่มช่องทางการ ติดต่อสื่อสารที่สะดวก รวดเร็ว</p> <p>๔. เพื่อช่องทาง การ ชำระเงินผ่านระบบ บัญชีหน่วยงาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการออก ตรวจสถานประกอบการ กิจการ</p> <p>๒. มีการจัดทำทะเบียน คู่มือใบอนุญาต</p> <p>๓. มีช่องทางการติดต่อ ผ่านทาง Line, Page Facebook, โทรศัพท์ หน่วยงาน</p>	<p>๑. ผู้ประกอบการ ไม่ยื่นคำขอต่ออายุ ใบอนุญาตอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๒. ผู้ประกอบการ ไม่ยื่นคำขอต่ออายุ ใบอนุญาตก่อนวัน หมดอายุ</p>	<p>๑. ینگที่ ึ่งรุก ต่อใบอนุญาตสำหรับ สถานประกอบการ มอบเอกสาร ยื่นคำขอ ใบอนุญาตสำหรับ รายใหม่ ในรูปแบบ One-Stop Service</p> <p>๒. จัดทำทะเบียน ควบคุมการออก ใบอนุญาต การต่ออายุ แยกประเภท และ จัดทำตารางวันเวลา หมดอายุใบอนุญาต ประจำเดือน เพื่อให้ เกิดความครอบคลุม อย่างต่อเนื่องในการขอ ใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. สาธารณสุข</p>	<p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

เทศบาลตำบลนาขา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๙. กิจกรรมสวัสดิการ เงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ช่วยเหลือ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการด้าน สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการ ยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ช่วยเหลือ เป็นไปโดยเร็ว เป็น ธรรม ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ผู้ที่จะมีอายุครบ ๖๐ ปี ในปีงบประมาณ ถัดไป ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในหัว งวันเดือนปีเกิดของผู้มา ขึ้นทะเบียน</p> <p>๒. ผู้สูงอายุยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการย้ายที่อยู่ เพราะหากย้ายที่อยู่ต่าง พื้นที่ ผู้สูงอายุต้องไป ลงทะเบียนขอรับเบี้ย ในพื้นที่ของอปท. แห่ง ใหม่ เพื่อขอรับเบี้ย ผู้สูงอายุต่อเนื่อง</p>	<p>กรมบัญชีกลางทำการ ตรวจสอบข้อมูลทาง ทะเบียนราษฎรของ ผู้รับเบี้ยยังชีพได้ โดยตรง โดยให้ความ ร่วมมือกับ อปท.</p>	<p>ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้รับ เงินผ่านบัญชีธนาคาร โดยกรมบัญชีกลาง เป็น ผู้ดำเนินการโอนให้ เป็นประจำทุกเดือน ซึ่งเงินจะเข้าทุกวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุไม่ให้ความ ร่วมมือในการยื่น เอกสารขอรับเบี้ยยังชีพ หรือยื่นเอกสารแล้วแต่ ไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้ ใหม่ได้รับเงินเบี้ยยัง ชีพตามกำหนด</p> <p>๒. เกิดความผิดพลาด ในการจ่าย คือ ผู้สูงอายุ ย้ายภูมิลำเนาแล้วแต่ ยังมีชื่ออยู่ในระบบ หรือผู้รับย้ายมาจากที่ อื่น แต่ไม่มาแจ้ง ลงทะเบียน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์การ จ่ายเบี้ยยังชีพอย่าง ต่อเนื่องให้ประชาชน ทราบ</p> <p>๒. มีการตรวจสอบ ข้อมูลผู้ที่ได้รับเบี้ยยัง ชีพทุกเดือนให้เป็น ปัจจุบัน เช่น การ เสียชีวิต การย้ายที่อยู่</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

เทศบาลตำบลนาขา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๐. กิจกรรมการจัดโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดโครงการบรรลุตามวัตถุประสงค์และกลุ่มเป้าหมาย ได้รับประโยชน์สูงสุด	๑. การรับรู้ข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ ๒. การกำหนดกลุ่มเป้าหมาย เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรม	๑. มีการประชาสัมพันธ์ ทางสายตาสาย หอกระจายข่าวและสื่อออนไลน์ต่าง ๆ เช่น ไลน์ เฟซบุ๊ก เป็นต้น ๒. ผู้บังคับบัญชา กำหนดระยะเวลาของ การจัดทำโครงการ/ กิจกรรมให้กับกลุ่ม ผู้เข้าอบรมและให้มีการ รายงานสรุปผลการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม รวมถึงปัญหา และอุปสรรค	๑. ผู้นำชุมชนและ ประชาชนรับรู้ถึงการ ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร มากขึ้น ๒. กองสวัสดิการสังคม ได้จัดทำโครงการ/ กิจกรรม ที่สอดคล้อง กับสภาพพื้นที่ และ ความเป็นอยู่ ของ ประชาชนโดยกำหนด วัตถุประสงค์มุ่งเน้น ให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	ประชาชนมีภาระหรือ ต้องไปประกอบอาชีพ ทำให้ไม่สามารถมา เข้าร่วมโครงการได้	๑. สร้างการรับรู้ให้ ประชาชนได้ รับ ข่าวสารและทราบถึง สาระสำคัญของ การ ดำเนินโครงการ ๒. สร้างความเข้าใจให้ ประชาชนเข้าใจว่า ทำไมจึงต้องเข้าร่วม โครงการ ๓. สร้างความเชื่อมั่น ให้ประชาชนมีโอกา สออกความคิดเห็นและ มีส่วนร่วมในการ ดำเนินโครงการ	กองสวัสดิการสังคม

เทศบาลตำบลนาข่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒๑. ภารกิจงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปด้วย ความถูกต้อง เป็นธรรม โปร่งใส และเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานสอบทานและ รายงานความเชื่อถือได้ของข้อมูล ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และ การดำเนินงาน	๑. หน่วยงานตรวจสอบ ภายในไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุก กิจกรรมการดำเนินงาน และครบทุกหน่วยงาน ตรวจสอบ	๑. มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี ให้เหมาะสมกับ ศักยภาพและจำนวน ผู้ตรวจสอบภายใน	การควบคุมที่มีอยู่ เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับ กระบวนการบริหาร ความเสี่ยงตามสมควร	การปฏิบัติงานตาม แผนการตรวจสอบ มีความล่าช้า	ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบให้เหมาะสม และเป็นไปตามบริบท ของหน่วยงาน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน



(นายอภิชาติ ชมประยูร)
นายกเทศมนตรีตำบลนาข่า
วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนาข่า

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลนาข่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช้การที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลนาข่า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการควบคุมพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประจำสำนัก/กอง ขาดความเอาใจใส่ในการดูแล รักษา และควบคุมพัสดุ อีกทั้งไม่มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาพัสดุประจำปี ทำให้ทรัพย์สินบางส่วนสูญหาย

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการควบคุมพัสดุ เห็นควรทบทวนและปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งผู้ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านพัสดุประจำสำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบัน ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมการรับ - จ่ายพัสดุ การจัดทำใบเบิกพัสดุ การลงบัญชีพัสดุและทะเบียนคุมทรัพย์สิน ตลอดจนการเก็บรักษาและการซ่อมบำรุง โดยกำชับให้มีการจัดทำแผนบำรุงรักษาพัสดุประจำปี เพื่อให้สามารถตรวจสอบความมีอยู่จริงเมื่อถึงสิ้นปีงบประมาณ ป้องกันการสูญหาย กรณีพบว่าพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญหายไป ควรมีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง เพื่อดำเนินการจำหน่ายพัสดุหรือลงจ่ายพัสดุออกจากบัญชีหรือทะเบียน

(นางสาวณิชชาพร อุปพงษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก

สำเนาฉบับ



คำสั่ง เทศบาลตำบลนาข่า

ที่ ๙๕๕ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลนาข่า อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด เห็นสมควรให้เทศบาลตำบลนาข่า จัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ และจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและจัดทำรายงานเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาข่าเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงยกเลิคำสั่งเทศบาลตำบลนาข่า ที่ ๙๖๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นายพงษ์ชนพฤทธิ์ น้อยวัน	ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลนาข่า	ประธานกรรมการ
๒. นายธรรมรัตน์ บัณฑิต	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. นางสาวสุชาดา บุญทองอ่อน	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นางสุภาวดี นามกุล	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ	กรรมการ
๕. นางวิภาพันธ์ เมาะระศรี	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นางสาวพัชรี จรุงพันธ์	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นายวีระพิชญ์ คณาศรี	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๘. นางสาวณิชชาพร อุปพงษ์	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ให้ประธานกรรมการเป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาข่า ดังนี้

๑. ให้ทุก สำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของ ฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และเสนอแนวทางการป้องกันและแก้ไขความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุก สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ และรวบรวมแบบรายงานส่งเลขานุการ ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕

๓. ให้ เลขานุการ เป็นผู้วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามและประเมินระบบ การควบคุมภายในของทุก สำนัก/กอง จากแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ แล้วนำมาประมวลผลในภาพรวมของ องค์กร (เทศบาลตำบลนาข่า) โดยจัดทำเป็นรายงานระดับองค์กรเสนอนายกเทศมนตรีตำบลนาข่า เพื่อพิจารณาลงนามรายงานและส่งนายอำเภอเมืองอุดรธานีภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖

๔. ให้ เลขานุการ ติดตามเร่งรัดทุก สำนัก/กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาหรืออุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลนาข่าทราบโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗) เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายอภิชาติ ชมประยูร)
นายกเทศมนตรีตำบลนาข่า



.....ปลัดเทศบาล
.....ผู้อำนวยการกอง
.....เจ้าหน้าที่
.....พิมพ์/ทาน